



## **Bilag 1 – Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer til budget 2008**

I notatet redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober 2008.

### **Overordnet konklusion**

Overordnet er baggrunden for langt de fleste omplaceringer at korrigere det vedtagne budget, så det bliver korrekt fordelt i mellem bevillinger og funktioner. Der er tale om både varige og ikke varige omplaceringer, hvorfor en del af omplaceringerne også er blevet indarbejdet i budget 2009. Omplaceringerne er opdelt i to hovedkategorier:

- Omplaceringer mellem bevillingsområder
- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

I nedenstående afsnit beskrives de enkelte omplaceringer.

### **1.1 Omplaceringer til budget 2008 mellem bevillingsområder (jf. bilag 2)**

#### ***Varige omplaceringer***

De varige omplaceringer vedrører ansættelse af medarbejder under administrationsrammen til arbejde med Kvalitetsrapporten, USB-vejledning, tale/høreområdet samt ny fordelingsmodel i forhold til PPR.

#### *Ansættelse af medarbejder under administrationsrammen*

Der skal omplaceres 0,4 mill. kr., i forhold til ansættelse af en medarbejder til arbejdet vedrørende Kvalitetsrapporten, fra bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1. til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1.

| <b>Emne</b>                               | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|---|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Udmøntning af midler til Kvalitetsrapport | RS - Administration | 6.45.51.1       | 400                      |
| Udmøntning af midler til Kvalitetsrapport | ES - Undervisning   | 3.22.01.1       | -400                     |

#### *USB-vejledning*

Der skal omplaceres 0,9 mill. kr., i forhold til vejledning af Ungdomsuddannelse til unge under 25 år, fra bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.30.46.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.14.1.

| <b>Emne</b>    | <b>Bevilling</b>         | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| USB-vejledning | ES - Specialundervisning | 3.30.46.1       | -900                     |
| USB-vejledning | ES - Undervisning        | 3.22.14.1       | 900                      |

#### *Tale/høreområdet*

Der skal omplaceres ca. 5,6 mill. kr., i forhold til udgifter forbundet med tale/høreområdet, fra bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1 til bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.22.08.1.

| <b>Emne</b>      | <b>Bevilling</b>         | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| Tale/høreområdet | ES - Specialundervisning | 3.22.08.1       | 5.594                    |
| Tale/høreområdet | ES - Undervisning        | 3.22.01.1       | -5.594                   |

#### *Ny fordelingsmodel i forhold til PPR*

Der skal omplaceres ca. 1,5 mill. kr., i forhold til den nye fordelingsmodel af PPR, fra bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.22.16.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1.

| <b>Emne</b>              | <b>Bevilling</b>         | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|--------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| Ny fordelingsmodel - PPR | ES - Specialundervisning | 3.22.16.1       | -1.468                   |
| Ny fordelingsmodel - PPR | ES - Undervisning        | 3.22.01.1       | 1.468                    |

#### **Ikke varige omplaceringer**

De ikke varige omplaceringer vedrører den opdaterede lønfremskrivningsprocent, omplacering i forhold til Trepartsaftalerne, omplacering i forhold til finansieringsbehovet, seniorordning, ABA/Doman, overførsel af ekstra årsværk til Koncernservice, integrationsstillinger, DUT-midler samt overførsel af 33,5 mill. kr. til Økonomiforvaltningen.

#### *Den opdaterede lønfremskrivningsprocent*

Der skal omplaceres ca. 40,6 mill. kr., i forhold til den opdaterede lønfremskrivningsprocent for 2008, fra bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1 til samtlige bevillingsområder og funktioner med et lønbudget. Den ekstra tillægsbevilling, som Børne- og Ungdomsforvaltningen er blevet tildelt, er oprindeligt blevet lagt på bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1, hvorfor den nu skal omplaceres i forhold til de korrekte områder.

| <b>Emne</b>    | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|----------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| OK-førlig 2008 | RS - Administration | 6.45.51.1       | -40.563                  |

|                |                                     |           |        |
|----------------|-------------------------------------|-----------|--------|
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.10.1 | 83     |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.11.1 | 1.034  |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.12.1 | 4.077  |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.13.1 | 3.526  |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.14.1 | 11.036 |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud Special              | 5.25.17.1 | 658    |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 0.32.31.1 | 6      |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 3.22.05.1 | 223    |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.15.1 | 1.162  |
| OK-forlig 2008 | ES - Dagtilbud                      | 5.25.16.1 | 562    |
| OK-forlig 2008 | ES - Fritidshjem og klubber Special | 3.22.05.1 | 398    |
| OK-forlig 2008 | ES - Fritidshjem og klubber Special | 5.25.14.1 | 3      |
| OK-forlig 2008 | ES - Fritidshjem og klubber Special | 5.25.15.1 | 211    |
| OK-forlig 2008 | ES - Fritidshjem og klubber Special | 5.25.16.1 | 37     |
| OK-forlig 2008 | RS - Dagtilbud Special              | 5.35.40.1 | 63     |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning            | 5.28.21.1 | 136    |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.22.01.1 | 10.863 |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.22.02.1 | 97     |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.22.03.1 | 37     |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.22.06.1 | 10     |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.22.14.1 | 308    |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.35.63.1 | 104    |
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                   | 3.38.76.1 | 258    |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning            | 3.22.04.1 | 269    |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning            | 3.22.06.1 | 35     |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning            | 3.22.07.1 | 310    |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning            | 3.22.08.1 | 1.524  |

|                |  |           |       |
|----------------|--|-----------|-------|
| OK-forlig 2008 | ES - Undervisning                      | 3.22.01.1 | 172   |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning               | 3.22.17.1 | 408   |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning               | 4.62.89.1 | 54    |
| OK-forlig 2008 | ES - Specialundervisning               | 5.28.23.1 | 68    |
| OK-forlig 2008 | RS - Administration                    | 6.45.51.1 | 1.628 |
| OK-forlig 2008 | ES - Sundhed                           | 3.22.08.1 | 41    |
| OK-forlig 2008 | ES - Sundhed                           | 4.62.85.1 | 619   |
| OK-forlig 2008 | ES - Sundhed                           | 4.62.89.1 | 489   |
| OK-forlig 2008 | ES - Miljø                             | 3.22.01.1 | 21    |
| OK-forlig 2008 | EO - Efterspørgselsstyrede overførsler | 3.30.45.1 | 33    |

#### *Omlacering i forhold til Trepartsaftalerne*

Der skal omlaceres ca. 6,4 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud funktion 5.25.14.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1. med ca. 0,1 mill. kr. samt til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1. med ca. 6,3 mill. kr.

| <b>Emne</b>       | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|-------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Trepartsaftalerne | ES - Dagtilbud      | 5.25.14.1       | -6.372                   |
| Trepartsaftalerne | ES - Undervisning   | 3.22.01.1       | 6.284                    |
| Trepartsaftalerne | RS - Administration | 6.45.51.1       | 88                       |

#### *Omlacering i forhold til finansieringsbehovet*

Der skal omlaceres 4 mill. kr. fra bevillingsområdet Sundhed funktion 4.62.85.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1. samt 6,9 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud Special funktion 5.25.17.1 til bevillingsområdet Fritidshjem og klubber Special funktion 3.22.05.1.

| <b>Emne</b>        | <b>Bevilling</b>       | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|--------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|
| Finansieringsbehov | RS - Administration    | 6.45.51.1       | 4.000                    |
| Finansieringsbehov | ES - Sundhed           | 4.62.85.1       | -4.000                   |
| Finansieringsbehov | ES - Dagtilbud Special | 3.22.05.1       | 6.900                    |
| Finansieringsbehov | ES - F&K Special       | 5.25.17.1       | -6.900                   |

Der skal omplaceres ca. 0,6 mill. kr., i forhold til seniorordninger, fra bevillingsområdet Dagtilbud for børn og unge funktion 5.25.14.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1.

| <b>Emne</b>   | <b>Bevilling</b>  | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|---------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| Seniorordning | ES - Dagtilbud    | 5.25.14.1       | -612                     |
| Seniorordning | ES - Undervisning | 3.22.01.1       | 612                      |

#### *ABA/Doman*

Der skal omplaceres ca. 5,5 mill. kr., i forhold til ABA/Doman, fra bevillingsområdet Dagtilbud Special funktion 0.28.21.1 til bevillingsområdet Specialundervisning funktion 5.28.21.1. De 5,5 mill. kr. er overført fra 2007 til 2008 til dækning af udgifter forbundet med projektet vedrørende ABA/Doman, som konteres under bevillingsområdet Specialundervisning og ikke bevillingsområdet Dagtilbud Special.

| <b>Emne</b> | <b>Bevilling</b>            | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|-------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------|
| ABA/Doman   | RS - Dagtilbud Special      | 0.28.21.1       | -5.477                   |
| ABA/Doman   | ES -<br>Specialundervisning | 5.28.21.1       | 5.477                    |

#### *Ekstra årsværk til Koncernservice*

Der skal omplaceres 1,6 mill. kr., i forhold til dækning af ekstra årsværk, som skal overføres til Koncernservice, fra bevillingsområdet Sundhed funktion 4.62.89.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1.

| <b>Emne</b>           | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|-----------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Ekstra årsværk til KS | ES - Sundhed        | 4.62.89.1       | -1.600                   |
| Ekstra årsværk til KS | RS - Administration | 6.45.51.1       | 1.600                    |

#### *Integrationsstillinger*

Der skal omplaceres ca. 1,1 mill. kr., i forhold til dækning af integrationsstillinger i Børne- og Ungdomsforvaltningen, fra Økonomiforvaltningen. Midlerne ønskes placeret på de bevillingsområder og funktioner, hvor medarbejdernes løn konteres.

| <b>Emne</b>            | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Integrationsstillinger | RS - Administration | 6.45.51.1       | -1.125                   |
| Integrationsstillinger | RS - Administration | 6.45.51.1       | 709                      |
| Integrationsstillinger | ES - Undervisning   | 3.22.01.1       | 281                      |
| Integrationsstillinger | ES - Undervisning   | 3.38.76.1       | 135                      |

#### *DUT-midler*

Der skal omplaceres ca. 16,1 mill. kr., i forhold DUT-kompensation til Børne- og Ungdomsforvaltningen, fra Økonomiforvaltningen. Midlerne ønskes placeret på de bevillingsområder og funktioner, hvor udgifterne bliver/skal konteres.

| <b>Emne</b> | <b>Bevilling</b>         | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|-------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| DUT-midler  | RS - Administration      | 6.45.51.1       | -16.061                  |
| DUT-midler  | ES - Sundhed             | 4.62.89.1       | 81                       |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.06.1       | 170                      |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1       | 940                      |
| DUT-midler  | RS - Administration      | 6.45.51.1       | 122                      |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1       | 49                       |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1       | 786                      |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1       | 1.688                    |
| DUT-midler  | RS - Administration      | 6.45.51.1       | 49                       |
| DUT-midler  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1       | 26                       |
| DUT-midler  | ES - Specialundervisning | 3.30.46.1       | 12.150                   |

#### *Overførsel af 33,5 mill. kr. til Økonomiforvaltningen*

Der skal omplaceres 33,5 mill. kr., i forhold til aktivitetstilpasning af budget 2008, fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Økonomiforvaltningen. Der ønskes omplaceret 13 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud for børn og unge samt 20,5 mill. kr. fra bevillingsområdet Specialundervisning.

| <b>Emne</b>               | <b>Bevilling</b>         | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|---------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| Aktivitetstilpasning 2008 | RS - Administration      | 6.45.51.1       | 33.500                   |
| Aktivitetstilpasning 2008 | ES - Dagtilbud           | 5.25.14.1       | -13.000                  |
| Aktivitetstilpasning 2008 | ES - Specialundervisning | 5.28.20.1       | -10.250                  |
| Aktivitetstilpasning 2008 | ES - Specialundervisning | 5.28.21.1       | -10.250                  |

## **2.1 Omplaceringer til budget 2008 indenfor samme bevillingsområde (jf. bilag 3)**

### **Varige omplaceringer**

De varige omplaceringer vedrører interne omplaceringer på bevillingsområderne Dagtilbud for børn og unge, Administration, Undervisning og Specialundervisning. Omplaceringerne i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober skal sikre, at budgettet placeres korrekt i forhold til bogføringen. I nedenstående tabel ses en oversigt over, hvilke bevillingsmæssige ændringer, der anmodes om, så budgettet placeres korrekt i forhold til budgetudmeldingen til de budgetansvarlige enheder og deres bogføring.

| <b>Emne</b>                | <b>Bevilling</b> | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|----------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| Sprogstimulering           | ES - Dagtilbud   | 3.22.09.1       | 11.284                   |
| Sprogstimulering           | ES - Dagtilbud   | 5.25.14.1       | -11.284                  |
| Køb af Private SFO-pladser | ES - Dagtilbud   | 5.25.14.1       | -3.913                   |

|  |                          |           |         |
|--|--------------------------|-----------|---------|
| Køb af Private SFO-pladser   | ES - Dagtilbud           | 3.22.10.1 | 3.913   |
| Pulje valg til skolebestyrelser                                    | RS - Administration      | 6.45.51.1 | -310    |
| Pulje valg til skolebestyrelser                                    | RS - Administration      | 6.42.42.1 | 310     |
| Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08                | ES - Specialundervisning | 3.22.04.1 | 900     |
| Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08                | ES - Specialundervisning | 3.22.07.1 | -900    |
| Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08                | ES - Specialundervisning | 3.22.04.1 | 1.400   |
| Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08                | ES - Specialundervisning | 3.22.07.1 | -1.400  |
| Korrekt placering af DUT-2008 i VB08 til USB på funktion 3.30.46.1 | ES - Specialundervisning | 3.22.17.1 | -6.497  |
| Korrekt placering af DUT-2008 i VB08 til USB på funktion 3.30.46.1 | ES - Specialundervisning | 3.30.46.1 | 6.497   |
| Korrekt placering af USB-kørsel på funktion 3.22.06.1              | ES - Specialundervisning | 3.22.06.1 | 900     |
| Korrekt placering af USB-kørsel på funktion 3.22.06.1              | ES - Specialundervisning | 3.30.46.1 | -900    |
| Korrekt placering af UiU's budget på funktion 3.30.46.1            | ES - Specialundervisning | 3.22.17.1 | -33.220 |
| Korrekt placering af UiU's budget på funktion 3.30.46.1            | ES - Specialundervisning | 3.30.46.1 | 33.220  |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 3.22.07.1 | -2.315  |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 3.22.16.1 | -72     |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 3.22.17.1 | 1.707   |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 5.28.20.1 | 2.073   |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 5.28.21.1 | -2.455  |
| Placering af Køb/salg på korrekt funktion                          | ES - Specialundervisning | 5.28.23.1 | 1.062   |
| Intern omplacering - Specialundervisning                           | ES - Specialundervisning | 3.22.04.1 | -505    |

|  |                          |           |        |
|--|--------------------------|-----------|--------|
| Intern omplacering - Specialundervisning   | ES - Specialundervisning | 3.22.07.1 | -4.321 |
| Intern omplacering - Specialundervisning   | ES - Specialundervisning | 3.22.08.1 | 4.906  |
| Intern omplacering - Specialundervisning   | ES - Specialundervisning | 3.22.16.1 | -203   |
| Intern omplacering - Specialundervisning   | ES - Specialundervisning | 4.62.89.1 | 123    |
| Intern omplacering - Undervisning  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1 | 1.800  |
| Intern omplacering - Undervisning  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1 | -1.800 |
| Ny fordelingsmodel - PPR - flyttes til 3.22.04.1                                     | ES - Specialundervisning | 3.22.04.1 | 224    |
| Ny fordelingsmodel - PPR - flyttes til 3.22.04.1                                     | ES - Specialundervisning | 3.22.16.1 | -224   |
| Demografimidler flyttes til dækning af udgifter til stigende elevtal på privatskoler | ES - Undervisning        | 3.22.01.1 | -3.600 |
| Demografimidler flyttes til dækning af udgifter til stigende elevtal på privatskoler | ES - Undervisning        | 3.22.10.1 | 3.600  |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1 | -940   |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1 | -49    |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.14.1 | -786   |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1 | 940    |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1 | 49     |
| DUT-midler 2008  | ES - Undervisning        | 3.22.01.1 | 786    |

### ***Ikke Varige omplaceringer***

De ikke varige omplaceringer vedrører interne omplaceringer på bevillingsområdet Administration og Sundhed.

| <b>Emne</b>  | <b>Bevilling</b>    | <b>IM-konto</b> | <b>Beløb (1.000 kr.)</b> |
|--|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Bidrag arbejdsskadepulje og tværgående arbejdsmiljøindsats | RS - Administration | 6.45.51.1       | -8                       |
| Bidrag arbejdsskadepulje og tværgående arbejdsmiljøindsats | RS - Administration | 6.45.50.1       | 8                        |
| Interne omplaceringer - Sundhed                            | ES - Sundhed        | 4.62.85.1       | 4.300                    |
| Interne omplaceringer - Sundhed                            | ES - Sundhed        | 4.62.89.1       | -4.300                   |